

兴业证券股份有限公司

关于厦门金龙汽车集团股份有限公司 之专项现场检查报告

兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”或“保荐机构”）作为厦门金龙汽车集团股份有限公司（以下简称“金龙汽车”或“上市公司”）2018 年度非公开 A 股股票的保荐机构，根据中国证监会《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《保荐办法》”）以及《上海证券交易所持续督导工作指引》的相关规定，开展金龙汽车的持续督导工作，持续督导期为 2020 年 2 月 18 日至 2021 年 12 月 31 日。

2020 年 10 月 29 日，金龙汽车公告了《2020 年第三季度报告》，2020 年前三季度营业利润比上年同期下降 50% 以上且净利润为负。根据《上海证券交易所持续督导工作指引》的相关规定，兴业证券于 2020 年 10 月 30 日对金龙汽车进行了专项现场检查。现将本次专项现场检查情况报告如下：

一、本次现场检查的基本情况

保荐机构于 2020 年 10 月 30 日对金龙汽车进行了现场检查。现场检查人员为黄实彪、吕文君。

在现场检查过程中，结合金龙汽车的实际情况，现场检查人员与上市公司相关负责人进行了沟通交流，并要求公司提供相关文件和资料，了解金龙汽车 2020 年前三季度的经营状况、财务情况，对 2020 年前三季度金龙汽车净利润为负及下滑的原因进行研究和分析。

二、金龙汽车 2020 年前三季度主要财务数据

单位：万元

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年1-9月 | 变动金额 | 变动比例 |
|----------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 854,001.31 | 1,163,054.92 | -309,053.61 | -26.57% |
| 其中：营业收入 | 854,001.31 | 1,163,054.92 | -309,053.61 | -26.57% |
| 二、营业总成本 | 890,526.31 | 1,166,886.56 | -276,360.25 | -23.68% |
| 其中：营业成本 | 759,718.40 | 1,023,211.02 | -263,492.62 | -25.75% |
| 税金及附加 | 5,758.20 | 5,736.56 | 21.64 | 0.38% |
| 销售费用 | 48,088.40 | 62,646.74 | -14,558.34 | -23.24% |
| 管理费用 | 28,736.15 | 32,742.39 | -4,006.24 | -12.24% |
| 研发费用 | 42,029.74 | 42,157.64 | -127.90 | -0.30% |
| 财务费用 | 6,195.43 | 392.22 | 5,803.21 | 1479.58% |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 615.73 | -30.28 | 646.01 | -2133.77% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -5,136.97 | -633.55 | -4,503.42 | -710.83% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -353.68 | 1,203.79 | -1,557.47 | -129.38% |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -28,307.08 | 9,048.93 | -37,356.01 | -412.82% |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -27,999.82 | 10,304.99 | -38,304.81 | -371.71% |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -28,158.73 | 9,247.49 | -37,406.22 | -404.50% |
| 归属于母公司股东的净利润 | -20,440.88 | 7,813.98 | -28,254.86 | -361.59% |

三、金龙汽车 2020 年三季度经营业绩下滑的主要原因

1、客车销量下滑导致毛利下降

2020年1月以来，国内外爆发新型冠状病毒肺炎疫情，叠加国内外居民商务和出行活动减少、往年新能源客车提前消费等因素导致客车订单量下降，因此2020年1-9月金龙汽车客车销量较2019年前三季度同比下降25.71%，其中单价较高的大中型客车销量较2019年前三季度同比下降36.98%，导致金龙汽车2020年前三季度收入下滑、单车固定成本提高、公司整体毛利下降，从而营业利润下滑。

2、财务费用较 2019 年同期有所增加

2020 年 1-9 月，发行人财务费用较 2019 年同期增加 5,803.21 万元。主要原因因为人民币汇率变动影响，本期产生的汇兑损失较 2019 年同期有所提升。

但同时，因海外销售业务面临较大汇率波动风险，为降低汇率波动对公司的影响，金龙汽车使用远期外汇金融工具控制汇率风险。鉴于 2020 年 1-9 月人民币汇率波动较大，受汇率波动影响，导致 2020 年 1-9 月公允价值变动收益较 2019 年同期增加。

3、信用减值损失较 2019 年同期有所增加

2020 年 1-9 月，受疫情影响部分买方信贷担保损失风险增加，公司相应预计损失风险计提金额增加，同时公司应收买方信贷担保垫付款相应的坏账损失增加，导致公司 2020 年 1-9 月信用减值损失较 2019 年同期有所增加。

4、资产减值损失较 2019 年同期有所增加

2020 年 1-9 月，金龙汽车资产减值损失较 2019 年同期增加 1,557.47 万元。主要原因为本期存货跌价准备增加。

四、提请上市公司注意的事项及建议

上市公司应当结合行业发展趋势和公司实际情况合理制定经营策略，加强经营管理，防范经营风险，关注 2020 年第四季度业绩及全年业绩是否可能出现亏损的风险。并及时做好信息披露工作，及时、充分地揭示相关风险，切实保护投资者利益。

五、是否存在应当向中国证监会和上海证券交易所报告的事项

根据《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》的规定，保荐机构需要对上市公司业绩出现亏损或者营业利润比上年同期下滑 50% 以上情形进行专项现场检查，现场检查报告应当上报上海证券交易所。

除此之外，本次现场检查未发现金龙汽车存在根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》等相关规定应当向中国证监会和上海证券交易所报告的事项。

六、上市公司及其他中介机构的配合情况

针对本次专项现场检查，上市公司能够按照保荐机构的要求，积极组织相关部门和人员，配合保荐机构的核查工作。本次现场检查为保荐机构独立进行，未安排其他中介机构配合工作。

七、本次现场检查的结论

保荐机构认为，上市公司 2020 年 1-9 月营业利润比 2019 年同期下降 50% 以上且净利润为负主要是受客车销量下滑、财务费用增加、信用减值损失增加和资产减值损失增加等因素影响。保荐机构已提示上市公司关注 2020 年第四季度业绩及全年业绩可能出现亏损的风险。保荐机构将秉持勤勉尽责的态度，进行持续关注上市公司经营业绩，并督促上市公司进行信息披露。（以下无正文）

（本页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于厦门金龙汽车集团股份有限公司之专项现场检查报告》之签署页）

保荐代表人：_____

黄实彪

李蔚岚

兴业证券股份有限公司

2020年11月6日